

Ente/Collegio: AZIENDA USL DI PESCARA

Regione: Abruzzo

Sede: Presso Direzione Generale Pescara - Via R. Paolini

**Verbale n. 62 del COLLEGIO SINDACALE del 20/12/2023**

In data 20/12/2023 alle ore 10:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**ANTONIO MANCA**

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**BARBARA BRIOLINI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**EMILIO DELLA CAGNA**

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Graziano Di Marco - Direttore UOC SEF; Dott.ssa Laura Strocchi - Funzionaria UOC SEF;  
Dott. Giuseppe Barile - Direttore UOC Trattamento Economico del Personale  
Dott.ssa Rancitelli - Direttore Amministrativo Asl Pe

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1) Esame Strumenti di Programmazione - Bilancio economico-previsionale 2024;
- 2) Esame Contrattazione Integrativa - Progressioni economiche Personale Comparto;
- 3) Esame Delibere del D.G.;
- 4) Varie ed eventuali.

Relativamente al primo punto all'ODG il Collegio predispone la relazione accompagnatoria al Bilancio previsionale 2024 che costituisce parte integrante del presente verbale.

In merito al secondo punto, dopo approfondimenti con il responsabile della UOC Trattamento economico dott. Barile, il Collegio predispone il verbale di Contrattazione Integrativa allegato anch'esso al presente.

**ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO**

**ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Definire i verbali di Cassa Economale e Cassa Ticket prediposti in precedenti sedute e allegando al presente verbale le relative verifiche .

La seduta viene tolta alle ore 14.00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Nulla da osservare

Two handwritten signatures in black ink, one above the other, located in the bottom right corner of the page.

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 20/12/2023 si è riunito presso la sede della AZIENDA USL DI PESCARA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. ssa Barbara Briolini, componente su nomina del Ministero delle Salute  
Dott. Emilio Della Cagna, Componente su nomina della Regione Abruzzo  
Dott. Antonio Manca, Presidente su nomina del MEF risulta essere presente online

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1515 del 02/10/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/12/2023, con nota prot. n. 289/23

del 27/12/2023 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Le direttrici su cui l'Azienda ha orientato il suo impegno risultano essere essenzialmente 3:

- Il ruolo della ASL nella rete di offerta sanitaria regionale
- I corollari economici degli effetti dei fenomeni di mobilità sanitaria INTRA ed EXTRA
- La situazione di contesto e le criticità riscontrate nel merito delle Liste di attesa.

La ASL di Pescara dal 2019 al 2022 ha esposto nei bilanci di esercizio saldi di mobilità da pubblico INTRA attivi. Il saldo di mobilità INTRA da pubblico è stato tale da compensare il saldo negativo della intera mobilità EXTRA, tuttavia, la valorizzazione delle tariffe di mobilità regionale non risultano sufficientemente remunerative per l'azienda specialmente sulle prestazioni specialistiche PET TAC, sui ricoveri di ematologia, nell'area chirurgica / blocco operatorio e nella terapia intensiva. Sarebbe opportuno avviare una maggiore distribuzione dell'offerta sanitaria regionale tra le varie province. In merito alle Liste di attesa a valere sul 2024 la Direzione ha messo in campo due differenti azioni:

- Aumento dell'offerta sanitaria interna attraverso tetti minimi per unità operativa per le prestazioni ambulatoriali
- Piano delle prestazioni con erogatori privati per la condivisione della agende, così come da contratti negoziali, che dovrebbe sortire un effetto di contrazione delle liste di attesa.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2024, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Ulteriore attenzione andrebbe posta sull'ordine di priorità delle criticità strutturali in quanto il tetto di spesa di € 3.689.225,58 assegnato con DGR n. 531 del 30/08/2023 (Rettifica dei contributi in c/ esercizio per destinazione ad investimenti) non risulterebbe adeguato agli investimenti più significativi e necessari per la ASL di Pescara.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:



CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 795.977.791,17	€ 755.265.734,40	€ 790.970.261,53	€ -5.007.529,64
Costi della produzione	€ 814.493.462,21	€ 754.729.665,76	€ 793.562.024,97	€ -20.931.437,24
Differenza + -	€ -18.515.671,04	€ 536.068,64	€ -2.591.763,44	€ 15.923.907,60
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -485.197,33	€ -260.229,22	€ -532.757,44	€ -47.560,11
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -7.652.715,80	€ 13.624.677,77	€ 18.666.953,71	€ 26.319.669,51
Risultato prima delle Imposte	€ -26.653.584,17	€ 13.900.517,19	€ 15.542.432,83	€ 42.196.017,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.384.431,46	€ 13.900.517,19	€ 15.542.432,83	€ 1.158.001,37
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -41.038.015,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.038.015,63

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento

pari a € -5.007.529,64 riferito principalmente a:

voce	importo
Contributi in c/esercizio	€ 7.128.850,47
Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -6.811.527,27
Concorsi , recuperi e rimborsi	€ -6.197.516,25

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	€ 0,00

( indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c )

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -20.931.437,24 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisti di beni	€ -5.729.060,50
Acquisti di servizi sanitari	€ -19.300.474,55
Acquisti di servizi non sanitari	€ -2.235.744,05
Costi del personale	€ 9.469.713,30
Accantonamenti	€ -3.527.723,42

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento

pari a € -47.560,11 riferito principalmente a:

voce	importo
interessi passivi e oneri finanziari	€ -47.560,11

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

voce	importo
rettifiche di valore attività finanziarie	€ 0,00

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 26.319.669,51 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ 7.487.644,56
	Oneri straordinari	€ 18.832.024,95

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:  
Relativamente alle manovre correttive messe in campo per il raggiungimento dell'equilibrio economico del Previsionale 2024 si rende necessario porre l'accento sulla posta di insussistenza attiva/sopravvenienza stimata in € 18.624.677,77 riferita all'accertamento giudiziario dell'eventuale credito imputabile al fallimento di Villa Pini.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

i dati sinora illustrati evidenziano due caratteristiche fondamentali del Conto economico Previsionale:

- un trend strutturalmente in perdita a meno di ulteriori finanziamenti FSR integrativi
- un consistente incremento dei costi interni dal 2022 al 2024 non gestibile con le risorse finanziarie interne a disposizione

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ANTONIO MANCA \_\_\_\_\_

BARBARA BRIOLINI \_\_\_\_\_

EMILIO DELLA CAGNA \_\_\_\_\_

Copia conforme all'originale  
composta da n° 18 fogli  
Pescara, 20 11 2023